

المحاسبة المؤسسية والسياسة المالية: إعداد الموازنات والاستثمار وإدارة البحث والتطوير

13 – 24 ديسمبر 2026

جنيف

AGILE LEADERS
Training Center

المحاسبة المؤسسية والسياسة المالية: إعداد الموازنات والاستثمار وإدارة البحث والتطوير

المرجع: 94720_36281 **التاريخ:** 13 – 24 ديسمبر 2026 **المكان:** جنيف **الرسوم:** 11000 Euro

نظرة عامة

يتطلب الانضباط المؤسسي والحوكمة المالية تخطيطا دقيقا لرأس المال ووضع قواعد واضحة للنفقات وقياسا منتظما للأداء عبر الوحدات التشغيلية. تتناول هذه الدورة مجالات المحاسبة المؤسسية والسياسة المالية لبناء أطر يعتمد عليها في توزيع الموارد ومتابعة مبادرات الابتكار والرقابة على التقارير المالية. يدرس المشاركون كيفية ربط القوائم المالية بالموازنة التقديرية وتطبيق النماذج الإحصائية لدعم التنبؤ وقياس أثر نفقات البحث والتطوير على التقييم المالي طويل الأجل للمؤسسة. يكتسب القادة الماليون أدوات عملية لتقييم المفاضلات الرأسمالية وإدارة تمويل المشاريع وتوجيه الإنفاق التشغيلي لتحقيق الأهداف المؤسسية. تقدم هذه الدورة بواسطة أجايل للتدريب.

الفئة المستهدفة

- أخصائيو إعداد الموازنات الراغبون في تطوير أطر تخصيص السيولة وضبط النفقات.
- أخصائيو الاستثمار المعنيون بتقييم عوائد المشاريع الرأسمالية وهياكل مخاطر المحافظ.
- محاسبو المشاريع المسؤولون عن تتبع النفقات الرأسمالية والتمويل المرحلي وتوزيع التكاليف.
- المحللون الماليون القائمون على بناء نماذج التنبؤ وتقارير الانحرافات وتقييم هيكل رأس المال.
- المدراء الماليون المنسقون لموازنات البحث والتطوير وخطط الاستثمار المؤسسي.

الإدارات والقطاعات المستهدفة

تلبي هذه الدورة متطلبات المدراء الماليين وفرق المحاسبة والتخطيط في البيئات المؤسسية والتقنية.

- إدارات التمويل والمحاسبة في شركات التقنية
- أقسام محاسبة البحث والتطوير في الشركات الصناعية
- مكاتب إدارة المشاريع في قطاع الرعاية الصحية والعلوم الحيوية
- وحدات تخصيص رأس المال والتخطيط في قطاع الخدمات المالية
- أقسام الاستراتيجية المؤسسية والاستثمار في الشركات الهندسية

أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيكون المشاركون قادرين على:

- صياغة السياسات المالية المؤسسية وتطبيقها بانتظام عبر مختلف الوحدات التشغيلية.
- بناء الموازنة التقديرية والميزانيات العمومية التقديرية وتوقعات التدفقات النقدية.
- تقييم السلامة المالية باستخدام مؤشرات الميزانية ومطابقة النقدية مع الأرباح المسجلة.
- نمذجة خيارات هيكل رأس المال وتحقيق التوازن بين الديون وحقوق الملكية ورأس المال العامل.
- تطبيق الانحدار الخطي وطريقة تقدير المربعات الصغرى ثلاثية المراحل في التنبؤ المالي.
- تحليل نتائج المعادلات الآنية لاكتشاف العلاقات المتبادلة بين السياسات المالية.
- تقييم استثمارات البحث والتطوير وتحديد أثرها في القيمة المؤسسية.
- دمج معايير الاستثمار الاجتماعي وضوابط الأمن السيبراني والذكاء الاصطناعي في نماذج المحافظ.

جدول الدورة

اليوم 1: مقدمة في السياسة المالية واستراتيجية البحث والتطوير

- أطر تصميم السياسة المالية المؤسسية
- دور البحث والتطوير في تحقيق النمو المؤسسي المستمر
- تكامل التخطيط والتحليل المالي داخل وحدات الأعمال
- بناء الميزانية العمومية التقديرية والجداول الداعمة لها
- حساب صافي التدفق النقدي وهوامش الأمان للسيولة
- تقييم آثار تعديلات السياسات على مستوى المؤسسة

اليوم 2: القوائم المالية وتحليل النسب

- القوائم المالية الأساسية وعلاقاتها الهيكلية المتبادلة
- تحليل الميزانية العمومية وتقييم جودة الأصول
- التمييز بين التدفق النقدي التشغيلي والأرباح المحاسبية المسجلة
- تطبيقات النسب المالية المعيارية وحدود استخدامها
- تفسير إيضاحات الإفصاح المالي لدعم القرارات التنفيذية
- المراجعة العملية للقوائم المالية المؤسسية

AGILE LEADERS
Training Center

اليوم 3: إعداد الموازنة والضوابط التشغيلية

- مسار إعداد الموازنة التقديرية وجدولتها الزمنية
- تقييم مقارن لمنهجيات إعداد الموازنات المختلفة
- نمذجة تكلفة البضاعة المباعة ومعادلات تكاليف المخزون
- التنبؤ ببنود الميزانية العمومية والاحتياجات الرأسمالية
- إعداد قائمة الدخل التقديرية وتحليل الحساسية
- تحديد ضوابط انحرافات الموازنة والعتبات التشغيلية المعتمدة

اليوم 4: هيكل رأس المال وقرارات التمويل

- تقييم خيارات التمويل بالدين مقابل التمويل بالملكية ومستويات المخاطر
- تكاليف رأس المال ومعدلات العائد المطلوبة ومعايير اختيار الاستثمارات
- دمج الخيارات الحقيقية وقيم التخلي في تقييم المشاريع
- تحليل دورة التحويل النقدي ونقاط ضغط السيولة
- إدارة رأس المال العامل ضمن الموازنات الرأسمالية متعددة الفترات
- أساليب تحسين هيكل رأس المال المؤسسي

اليوم 5: التحليل الإحصائي والتنبؤ المالي

- الأساليب الإحصائية المطبقة في التحليل المالي للشركات
- نماذج الانحدار الخطي والمتعدد لتوقعات التكاليف والإيرادات
- طريقة تقدير المربعات الصغرى ثلاثية المراحل للأنظمة المالية المترابطة
- بروتوكولات جمع البيانات وتنقية مجموعات البيانات المالية
- التحقق الإحصائي من توقعات الاستثمار والعوائد
- التنبؤ بمؤشرات الأداء المالي لعدة سنوات قادمة

اليوم 6: ترابط السياسات والنمذجة الآنية

- صنع القرارات المبنية على البيانات في الإدارة المالية
- رسم خريطة العلاقات المتبادلة بين السياسات المالية المؤسسية
- تفسير نتائج المعادلات الآنية لتنسيق السياسات
- تقنيات تقييم الأداء عبر وحدات الأعمال المختلفة
- تطبيق مفاهيم وأدوات إدارة الجودة في العمليات المالية
- محاكاة المفاضلات المالية في العمليات متعددة الوظائف

AGILE LEADERS
Training Center

اليوم 7: بيانات البحث والتطوير ومؤشرات الابتكار

- المقارنة المعيارية لنفقات البحث باستخدام البيانات الصناعية وقاعدة بيانات Compustat
- تطبيق منهجيات الابتكار والتفكير التصميمي على مسار المنتجات
- بناء ثقافة مؤسسية داعمة للابتكار التكنولوجي
- إعداد الموازنة ومتابعة المحطات المرحلية وحوكمة مشاريع الابتكار
- تحليل آثار البحث والتطوير على ثروة المساهمين
- أساليب تقييم استثمارات البحث والتطوير في ظل عدم اليقين

اليوم 8: محاسبة المشاريع والحوكمة المالية

- أساسيات التخطيط المالي للمشاريع وحوكمتها
- متابعة تنفيذ المشاريع ومراجعة المراحل وتتبع التكاليف
- أطر إدارة مخاطر المشاريع والسيطرة على انحرافات التكاليف
- هيكلة التواصل مع أصحاب المصلحة بشأن التحديثات المالية
- إدارة اجتماعات المراجعة المالية والعروض التقديمية لمجالس الإدارة
- بروتوكولات المحاسبة الرأسمالية لمشاريع المؤسسة الكبرى

اليوم 9: مخاطر حقوق الملكية والعوائد وتحليل المحافظ

- مبادئ النظرية الحديثة للمحافظ الاستثمارية في إدارات الخزينة المؤسسية
- المحددات الكمية في نماذج فرز الأسهم واختيارها
- نماذج التحسين لتخصيص رأس المال وتحقيق أقصى عائد
- المنصات التقنية لتحليلات المحافظ المؤتمتة
- تطبيقات الذكاء الاصطناعي في إدارة الاستثمار
- تقنيات التخفيف الكمي للمخاطر في حيازات الأسهم

اليوم 10: تحسين المحافظ والاستثمار الاجتماعي

- نماذج التحسين الفعال للمحافظ الاستثمارية وتحليل الحدود الكفؤة
- تقييم الحدود التربيعية لنفقات البحث وتأثيرها على قيمة المساهمين
- مبادئ وحوكمة استراتيجيات الاستثمار الاجتماعي
- دمج المسؤولية الاجتماعية للمؤسسات في اختيار الاستثمارات
- معايير الأمن السيبراني وبروتوكولات سلامة البيانات في الأنظمة المالية
- قياس آثار الاستثمار الاجتماعي على الأداء المالي

اليوم 11: التخطيط المالي الاستراتيجي وإدارة الأداء

- منهجيات مسح البيئة المالية الداخلية والخارجية
- تصميم وتنفيذ الخطط المالية طويلة المدى
- تحديد المستهدفات المالية الاستراتيجية والأولويات الرأسمالية
- تطوير رأس المال البشري وتخطيط التعاقب الوظيفي في الفرق المالية
- أنظمة إدارة الأداء وبطاقات قياس المؤشرات
- تطوير السياسات لمواكبة المتطلبات التشغيلية المتغيرة

اليوم 12: تكامل السياسات والتميز المؤسسي

- دمج أطر إدارة البحث مع السياسة المالية
- تصميم خطط التعاقب الوظيفي للمناصب المالية والرقابية الحيوية
- بروتوكولات تحسين العمليات وتوكيد الجودة في العمليات المحاسبية
- أنظمة تقييم الأداء الداعمة لتحقيق التميز المؤسسي
- التكامل النهائي بين الموازنات التشغيلية والبحث والسياسة المالية
- عرض المشروع الختامي للمشاركين ومراجعة الاستراتيجية

التمارين التطبيقية

يطبق المشاركون المبادئ المالية عبر تمارين تحليلية منظمة تشمل الجوانب التالية:

- إعداد موازنة نقدية متعددة الفترات ومطابقتها مع الميزانية العمومية التقديرية.
- إجراء تحليل الانحدار على سلوك التكاليف التاريخية للتنبؤ بالنفقات القادمة.
- تقييم مقترحات البحث والتطوير المتنافسة باستخدام الخيارات الحقيقية ونماذج معدل العائد المطلوب.
- تدقيق نماذج التواصل المالي لتوحيد تقارير انحرافات المشاريع عبر مختلف الإدارات.

الأسئلة الشائعة

كيف تتناول هذه الدورة نفقات البحث والتطوير؟

يتعامل البرنامج مع نفقات البحث والتطوير بوصفها تخصيصا رأسماليا استراتيجيا، حيث يستكشف آثارها على تقييم المؤسسة والمقارنات المعيارية باستخدام البيانات الصناعية وضوابط محاسبة المشاريع ذات المراحل المحددة.

ما الأدوات الإحصائية التي يتم تناولها في وحدات التنبؤ؟

يدرس المشاركون الانحدار الخطي والمتعدد إضافة إلى طريقة تقدير المربعات الصغرى ثلاثية المراحل لمراعاة العلاقات المتزامنة والآنية بين متغيرات السياسة المالية.

هل تقتصر هذه الدورة على السجلات المحاسبية فقط؟

لا، إذ يدمج المنهج التحليل المحاسبي الفني مع السياسات المالية المؤسسية الأوسع، بما في ذلك قرارات هيكل رأس المال والتحسين الفعال للمحافظ الاستثمارية وإدارة الابتكار.

الخاتمة

تتطلب القيادة المالية رؤية متكاملة لضوابط المحاسبة وأنظمة الموازنات وسياسات الاستثمار طويلة الأجل. ومن خلال دراسة الروابط الهيكلية بين القرارات الرأسمالية والنتائج التشغيلية، يكتسب المتخصصون الأدوات اللازمة لصياغة سياسات مالية قوية وتوزيع الموارد بحصافة والحفاظ على الاستقرار المالي للمؤسسة.